

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 10

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.688.844,11	2.868.093,96	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		1.657.357,73	1.467.576,14
TESOURO		2.688.844,11	2.868.093,96	TESOURO		1.657.357,73	1.467.576,14
ORDINARIO		2.688.844,11	2.868.093,96	ORDINARIO		1.657.357,73	1.467.576,14
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
RPPS				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RPPS			
RGPS				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
PARA O RGPS				PARA O RGPS			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		110.115,29	73.293,42	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		109.716,53	73.248,42
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		110.115,29	73.293,42	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		109.716,53	73.248,42
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		765,60	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		765,60	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.740,30	36.081,77	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		40.341,54	36.036,77
ISS		348,00	0,00	ISS		348,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		68.261,39	37.211,65	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		68.261,39	37.211,65
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		17.178.674,98	15.778.112,16	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		18.210.560,12	17.178.674,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		17.178.674,98	15.778.112,16	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.210.560,12	17.178.674,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		17.067.835,71	15.700.744,44	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		17.930.677,53	17.064.217,52
CONTA ÚNICA RPPS		110.839,27	77.367,72	CONTA ÚNICA RPPS		279.882,59	114.457,46
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		19.977.634,38	18.719.499,54	TOTAL		19.977.634,38	18.719.499,54

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTA EXPLICATIVA

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da Entidade

ENTE: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itacuruba - ITACURUBAPREV

CNPJ:

12.127.391/0001-99

Endereço da Entidade

Avenida Patriárca Aníbal Alves Cantarelli – Itacuruba-PE

Natureza Jurídica

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itacuruba é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal

Dados do Gestor

Andreza Ferreira Borba Cantarelli, Diretora de Previdência. Período de Gestão: 04/01/2021 a 31/03/2022.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

3 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Dados do Contador:

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: barros lucas@gmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF N° 06 e 07 de 18 de dezembro de 2018 e portaria n° 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Bases de mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

4 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

C) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

5 of 10

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e

O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

6 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

D) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária:

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

7 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Em 2021, o Fundo Previdenciário obteve uma receita orçamentária de R\$ 2.688.844,11 detalhado no quadro a seguir:

1218.01.1.2.00	Contribuição do servidor civil ativo	R\$ 1.089.755,19
1321.00.4.1.00	Remuneração dos recursos do RPPS	-R\$ 56.954,79
7218.03.1.1.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo	R\$ 1.244.377,94
7218.03.1.2.00	CPSSS Patronal - servidor Civil ativo - multa e juros	R\$ 636,80
7218.04.1.1.00	CPSSS Patronal - Parcelamento	R\$ 410.496,62
7928.02.9.1.00	Outras Restituições	R\$ 532,35
Total		R\$ 2.688.844,11

Transferência Financeiras Recebidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Arrecadação Extraorçamentária:

Em 2021, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 110.115,29 provenientes de R\$ 765,60 de contribuição ao RGPS, R\$ 40.740,30 de IRRF, R\$ 348,00 de ISS e R\$ 68.261,39 de retenções consignatárias.

Comportamento da Despesa:

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

8 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária executada em 2021 totalizou o valor de R\$ 1.657.357,73.

Despesa Extraorçamentária:

Os pagamentos com despesa extraorçamentária totalizaram R\$ 109.716,53 sendo R\$ 765,60 de Contribuições ao RGPS, R\$ 40.341,54 de IRRF, R\$ 348,00 de ISS e R\$ 68.261,39 de retenções consignatárias.

Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

9 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 of 10

NOTA EXPLICATIVA

INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

ISOLADO:1 - INST. DE PREV. DOS SERV. MUN. DE ITACURUBA

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOURO	2.688.844,11	0,00	2.688.844,11	2.868.093,96	0,00	2.868.093,96
1 ORDINARIO	2.688.844,11	0,00	2.688.844,11	2.868.093,96	0,00	2.868.093,96
TOTAL	2.688.844,11	0,00	2.688.844,11	2.868.093,96	0,00	2.868.093,96